

# **Tømrerknuden ApS**

*Byager 29  
4330 Hvalsø*

*Cvr.nummer: 30690060*

## **ÅRSRAPPORT** *1. maj 2011 til 30. april 2012*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2012

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6

**Årsregnskab 1. maj 2011 - 30. april 2012**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2011 - 30. april 2012 for Tømrerknuden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår ligesom årsregnskabet for næste år heller ikke revideres.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 26. september 2012

### **Direktion**

Ulrik English

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REVIEW AF ÅRSREGNSKABET

### **Til kapitalejerne af Tømrerknuden ApS**

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Tømrerknuden ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er på grundlag af vort review at afgive en konklusion om årsregnskabet.

### **Det udførte review**

Vi har udført vort review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision.

Vi har ikke udført revision, og som følge heraf udtrykker vi derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger**

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 omkring usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til at selskabet har haft underskud og tabt kapitalen. Ledelsen bedømmer at der i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være kredit til rådighed fra leverandører og privatpersoner, samt at der kan tilføres yderligere likviditet fra anpartshavere, og aflægges således i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Roskilde, den 26. september 2012  
Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS

Ulla Lærke  
Registreret Revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Tømrerknuden ApS  
Byager 29  
Nr. Hvalsø  
4330 Hvalsø

Telefon: 25 70 19 75  
CVR-nr.: 30 69 00 60

**Direktion**

Ulrik English

**Revisor**

Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS  
Helligkorsvej 33C  
4000 Roskilde

**Ejerforhold**

Følgende anpartshavere ejer minimum 5 % af anparterne eller minimum 5 % af stemmerne:

Ulrik English  
Byager 29  
4330 Hvalsø

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive tømrvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive tømrervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets udvikling i årets løb har ikke været helt tilfredsstillende, og resultatet har ikke levet op til forventningerne.

Det forventes, at det kommende år vil give selskabet en fornuftig indtjening, som forventes at være af en tilfredsstillende størrelse.

### **Kapitalforhold**

Selskabet har tabt over 50 % af anpartskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen reetableres i forbindelse med kommende års indtjening, eller evt. ved kapitaltilførsel.

Selskabets ejer er indstillet på at stille den nødvendige likviditet til rådighed til finansiering af driften i det kommende år, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Tømrerknuden ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

posterings direkte på egenkapitalen.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. MAJ 2011 til 30. APRIL 2012

	2011/12	2010/11 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>85-</b>	<b>51</b>
2 Personaleomkostninger .....	158.839-	72-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	19.261-	16-
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>178.185-</b>	<b>37-</b>
4 Øvrige finansielle omkostninger .....	20.094-	4-
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>198.279-</b>	<b>41-</b>
5 Skat af årets resultat .....	44.588	5
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>153.691-</b>	<b>36-</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	153.691-	36-
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>153.691-</b>	<b>36-</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## BALANCE PR. 30. APRIL 2012

## AKTIVER

	2012	2011 kr. 1000
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	19.268	39
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>19.268</b>	<b>39</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>19.268</b>	<b>39</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	0	10
7 Igangværende arbejder for fremmed regning .....	20.000	38
Udskudt skatteaktiv .....	57.275	13
Periodeafgrænsningsposter.....	5.360	5
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>82.635</b>	<b>66</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>0</b>	<b>116</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>82.635</b>	<b>182</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>101.903</b>	<b>221</b>

BALANCE PR. 30. APRIL 2012  
PASSIVER

	2012	2011 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat .....	320.905-	167-
<b>8 EGENKAPITAL .....</b>	<b>195.905-</b>	<b>42-</b>
Kreditinstitutter .....	37.282	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	231.178	218
Anden gæld .....	14.403	34
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	14.945	11
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>297.808</b>	<b>263</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>297.808</b>	<b>263</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>101.903</b>	<b>221</b>
9 Eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2011/12	2010/11 kr. 1000
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører og privatpersoner, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt.		
Der er intet som indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Der er afgivet hensigtserklæring om nødvendig kredit fra ultimativ anpartshaver frem til 30. april 2013.		
Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	156.500	59
Andre omkostninger til social sikring .....	2.339	13
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>158.839</b>	<b>72</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	19.261	16
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>19.261</b>	<b>16</b>
<b>4 Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter .....	726	0
Garantiprovision.....	1.209	0
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag.....	500	0
Renter, kreditorer .....	17.659	4
<b>Øvrige finansielle omkostninger i alt.....</b>	<b>20.094</b>	<b>4</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	44.588-	5-
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>44.588-</b>	<b>5-</b>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo.....	57.800
Kostpris 30. april 2012	<u>57.800</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	19.266-
Årets af-/nedskrivninger.....	19.266-
Af-/nedskrivninger 30. april 2012	<u>38.532-</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u><u>19.268</u></u></b>

	2012	2011 kr. 1000
<b>7 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	20.000	38
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning i alt .....</b>	<b><u><u>20.000</u></u></b>	<b><u><u>38</u></u></b>

A'contoavance på igangværende arbejder udgør kr. 0.

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>8 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	167.214-	153.691-	320.905-
	<u><u>42.214-</u></u>	<u><u>153.691-</u></u>	<u><u>195.905-</u></u>

Anpartskapitalen er opdelt i 125 stk. anparter på anparter á kr. 1.000,00. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

NOTER

2012                      2011  
kr. 1000

**9 Eventualposter mv.**

Udskudt skat er beregnet til kr. 0

Leasingforpligtelse udgør kr. 33.000.

Det er af ledelsen oplyst, at selskabet ikke har nogen pensions-, garanti- og andre forpligtelser udover det i regnskabet anførte.

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Det er af ledelsen oplyst, at der ikke er nogen kautionsforpligtelser udover det i regnskabet anførte.